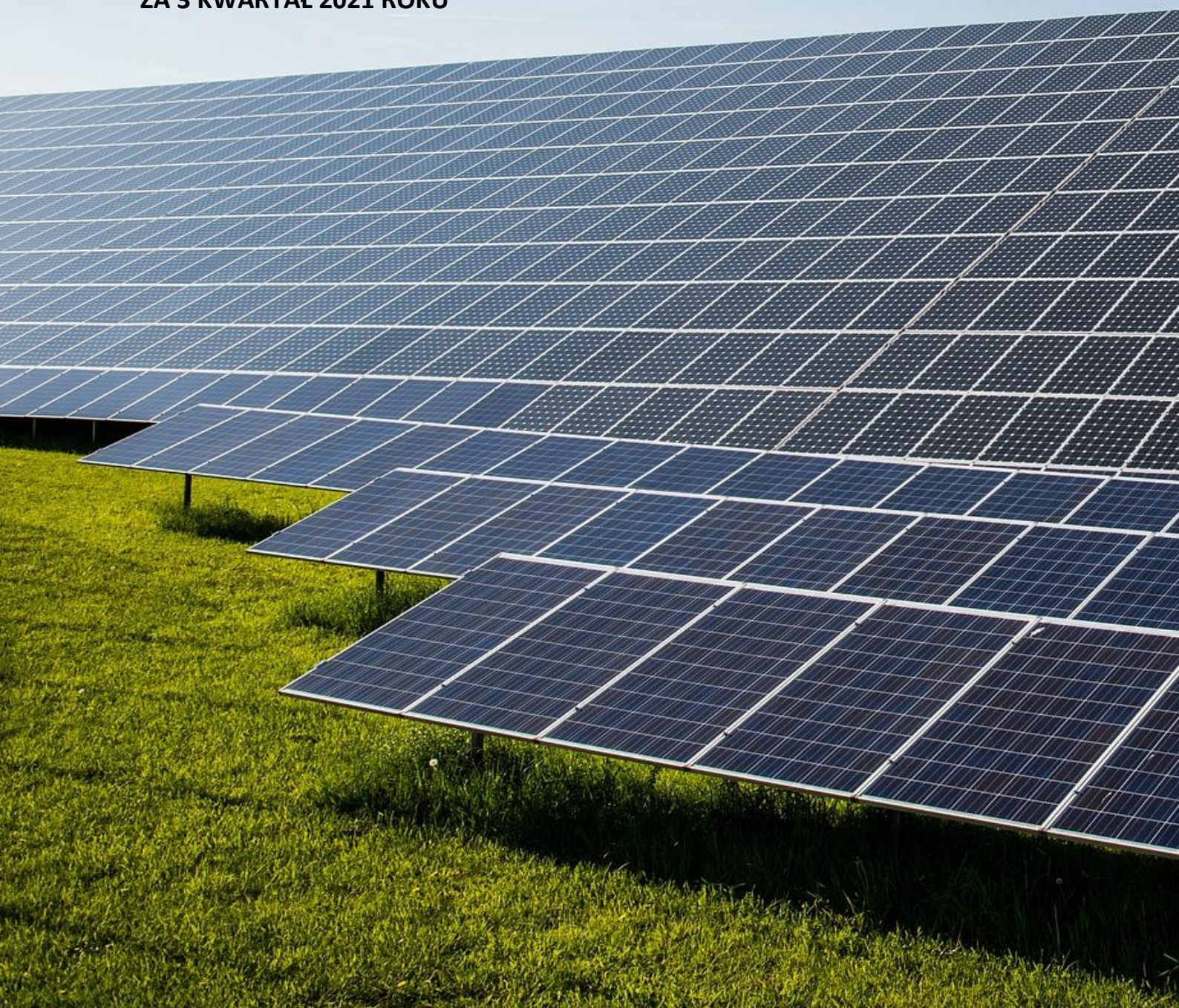


NOVAVIS GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSR

ZA 3 KWARTAŁ 2021 ROKU



NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Spis treści

1	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	4
2	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A.	5
2.1	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	5
2.2	ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 – 30.09.2021 R.	6
2.3	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU.....	7
2.4	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU	8
2.5	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
3	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU	11
3.1	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	11
3.2	ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 – 30.09.2021 R.	12
3.3	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU	13
3.4	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU	14
3.5	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU (METODA POŚREDNIA).....	16
4	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU	17
4.1	SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A.....	17
4.2	OKRES ZA JAKI SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE.....	21
4.3	PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA POPRZEDNI I BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	21
4.4	WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA.....	21
4.5	CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTEK POWIĄZANYCH.....	21
4.6	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OGŁASZANIE	21
4.7	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	21
4.8	ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	21
4.9	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
4.10	POŁĄCZENIA Z INNĄ JEDNOSTKĄ.....	22
4.11	KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH ZA LATA UBIEGŁE	22
4.12	DANE SEGMENTOWE.....	23
4.13	NAJWAŻNIEJSZE SZACUNKI I OCENY PRZYJĘTE NA POTRZEBY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
4.14	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	25
4.15	INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	26
4.16	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	28
4.17	INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ PRZEZ NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA .	29
4.18	INFORMACJA O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ PRZEZ NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ Z ICH KWOTAMI ORAZ INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER TYCH TRANSAKCJI	29

NOVAVIS GROUP S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 01.01 – 30.09.2021 r.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.19	OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY, Z OKREŚLENIEM STOPNIA WPŁYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK	29
4.20	OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ W PREZENTOWANYM OKRESIE	30
4.21	ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH EMITENTA I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH , KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	30
4.22	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE	30
4.23	WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A., INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.	30
4.24	AKTYWO Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30
4.25	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY ZYSK LUB PONIESIONE STRATY EMITENTA	31
4.26	INFORMACJA O KURSIE EUR	31
4.27	INNE ISTOTNE WYDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I PO DACIE BILANSU	32
4.28	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI GRUPY W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	33
4.29	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ.....	34
4.30	INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM GRUPY KAPITAŁOWEJ SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ	34

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

1 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie skonsolidowane i jednostkowe obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

2 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A.

2.1 WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2021 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2020 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2021 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2020 (niebadane)
Razem przychody z działalności operacyjnej	9 763	2 984	2 142	672
Razem koszty działalności operacyjnej	11 996	656	2 632	148
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 234)	2 328	(490)	524
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(22 018)	2 326	(4 830)	524
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(18 688)	3 648	(4 099)	821
Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	(18 790)	3 648	(4 122)	821
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	497	352	109	79
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(19)	(251)	(4)	(56)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(913)	(137)	(200)	(31)
Przepływy pieniężne netto razem	(435)	(35)	(95)	(8)
wg stanu na dzień:	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Aktywa trwałe	23 394	1 557	5 049	344
Aktywa obrotowe	10 160	5 248	2 193	1 159
Zobowiązania długoterminowe	201	0	43	0
Zobowiązania krótkoterminowe	6 988	884	1 508	195
Kapitał własny (aktywa netto)	26 364	5 921	5 691	1 308
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	764	756	169
Liczba akcji (szt.)	35 015 285	7 641 000	35 015 285	7 641 000
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,75	0,77	0,16	0,17
Średnia ważona liczba akcji	35 015 285	5 586 237	35 015 285	5 586 237
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,54)	0,65	(0,12)	0,15
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	5 586 237	35 015 285	5 586 237
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,54)	0,65	(0,12)	0,15

Wybrane dane skonsolidowane zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje skonsolidowanych aktywów i pasywów na dzień 30 września 2021 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2021 r. przez Narodowy Bank Polski – 4,6329 PLN/EUR
- poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie skonsolidowane z całkowitych dochodów oraz sprawozdania skonsolidowanego z przepływu środków pieniężnych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2021 r. – 4,5585 PLN/EUR
- pozycje skonsolidowanych aktywów i pasywów na dzień 30 września 2020 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2020 r. przez Narodowy Bank Polski – 4,5268 PLN/EUR
- poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie skonsolidowane z całkowitych dochodów oraz sprawozdania skonsolidowanego z przepływu środków pieniężnych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2020 r. – 4,4420 PLN/EUR

NOVAVIS GROUP S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 01.01 – 30.09.2021 r.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

2.2 ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 – 30.09.2021 R.

	01.01. - 30.09.2021 (niebadane)	01.01. - 30.09.2020 (niebadane)	01.07. - 30.09.2021 (niebadane)	01.07. - 30.09.2020 (niebadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	8 126	10	1 546	0
Pozostałe przychody operacyjne	1 637	2 974	1	63
Razem przychody z działalności operacyjnej	9 763	2 984	1 547	63
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0	0
Amortyzacja	0	11	0	0
Zużycie surowców i materiałów	6 071	1	841	1
Usługi obce	1 782	238	468	111
Koszty świadczeń pracowniczych	467	330	238	108
Podatki i opłaty	433	58	365	37
Pozostałe koszty	3 226	18	17	6
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	0	7	0
Razem koszty działalności operacyjnej	11 996	656	1 936	262
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 234)	2 328	(389)	(199)
Przychody finansowe	299	40	12	18
Koszty finansowe	56	42	1	12
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	0	0	0
Zysk/strata ze sprzedaży pozostałych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	0	0	0	0
Zyski/ straty z papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	(0)	0	(0)
Odpis ujemnej wartości firmy	20 028	0	8 365	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(22 018)	2 326	(8 744)	(194)
Podatek dochodowy	(3 330)	(1 323)	29	(969)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(18 688)	3 648	(8 772)	775
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	(18 688)	3 648	(8 772)	775
Inne całkowite dochody				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń	0	0	0	0
Skutki aktualizacji majątku trwałego	0	0	0	0
Zyski i straty aktuarialne	0	0	0	0
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody (netto)	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	(18 688)	3 648	(8 772)	775
Zysk netto przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(18 790)	3 648	(8 738)	775
Udziałom niesprawnym kontroli	103	0	(34)	0
	(18 688)	3 648	(8 772)	775
Całkowity dochód ogółem przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(18 790)	3 648	(8 738)	775
Udziałom niesprawnym kontroli	103	0	(34)	0
	(18 688)	3 648	(8 772)	775
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	5 586 237	35 015 285	5 586 237
Rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	5 586 237	35 015 285	5 586 237
Zysk/strata netto	(18 790)	3 648	(8 738)	775
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	(0,54)	0,65	(0,25)	0,14
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:				
Zwykły	(0,54)	0,65	(0,25)	0,14
Rozwodniony	(0,54)	0,65	(0,25)	0,14
Z działalności kontynuowanej:				
Zwykły	(0,54)	0,65	(0,25)	0,14
Rozwodniony	(0,54)	0,65	(0,25)	0,14

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

2.3 ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 30.09.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 (niebadane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	176	0	168
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Wartość firmy	16 719	0	36 017
Inwestycje w jednostkach zależnych	0	0	134
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 473	1 557	3 152
Należności pozostałe	26	0	197
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Pozostałe aktywa	0	0	0
Aktywa trwałe razem	23 394	1 557	39 668
Aktywa obrotowe			
Zapasy	197	0	266
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	8 232	4 311	13 072
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 309	904	471
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Bieżące aktywa podatkowe	7	0	0
Pozostałe aktywa	217	15	2 806
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	199	18	634
	<u>10 160</u>	<u>5 248</u>	<u>17 249</u>
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa obrotowe razem	10 160	5 248	17 249
Aktywa razem	33 553	6 805	56 917
KAPITAŁ WŁASNY i ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	764	3 502
Kapitał zapasowy	40 468	1 509	44 179
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	(3 417)	0	851
Wynik finansowy bieżącego okresu	(18 688)	3 648	(5 115)
	<u>21 865</u>	<u>5 921</u>	<u>43 416</u>
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	0	0	0
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	21 865	5 921	43 416
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	4 499	0	4 692
Razem kapitał własny	26 364	5 921	48 108
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	63	0	197
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	3 963
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	0	0	0
Rezerwa na podatek odroczonego	0	0	0
Rezerwy długoterminowe	0	0	0
Przychody przyszłych okresów	138	0	48
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	201	0	4 208
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 054	178	1 648
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	309	549	1 636
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Bieżące zobowiązania podatkowe	368	5	505
Rezerwy krótkoterminowe	3 196	153	197
Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	62	0	614
	<u>6 988</u>	<u>884</u>	<u>4 600</u>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	6 988	884	4 600
Zobowiązania razem	7 189	884	8 808
Pasywa razem	33 553	6 805	56 917

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

2.4 ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	3 502	44 179	0	0	851	(5 115)	43 416
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	3 502	44 179	0	0	851	(5 115)	43 416
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	0	0	0	(4 267)	5 115	848
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	(18 790)	(18 790)
Eliminacja kapitałów jednostki kontrolowanej	0	(3 711)	0	0	0	103	(3 609)
Odpis dodatniej wartości firmy	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	0	0	0	0	0	4 499	4 499
Kapitał własny na dzień 30.09.2021	3 502	40 468	0	0	(3 417)	(14 189)	26 364
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Kapitał własny po korektach	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	382	382	0	0	0	0	764
Koszty emisji akcji	0	(45)	0	0	0	0	(45)
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	(10 241)	(10 000)	0	0	20 241	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	3 648	3 648
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	764	1 509	0	0	0	3 648	5 921

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	3 119	45 550	0	0	0	0	48 669
Koszty emisji akcji	0	(1 689)	0	0	0	0	(1 689)
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	(10 240)	(10 000)	0	0	20 241	1
Podział zysku/straty	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	(5 420)	(5 420)
Eliminacja kapitałów jednostki kontrolowanej	0	(854)	0	0	851	0	(3)
Odpis dodatniej wartości firmy	0	0	0	0	0	305	305
Kapitał własny na dzień 31.12.2020	3 501,53	44 179	0	0	851	(5 115)	43 416

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

2.5 SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01. - 30.09.2021 (niezbadane)	01.01. - 30.09.2020 (niezbadane)	01.07. - 30.09.2021 (niezbadane)	01.07. - 30.09.2020 (niezbadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(22 018)	2 326	(8 744)	(194)
Korekty razem:	22 514	(1 973)	7 747	175
Amortyzacja	0	11	0	0
Odsetki	21	2	(13)	(29)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	20 028	0	8 365	0
Zmiana stanu rezerw	3 008	(5)	(18)	(5)
Zmiana stanu zapasów	69	0	75	0
Zmiana stanu należności	(348)	(30)	646	422
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(273)	(1 940)	(943)	(221)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	126	(11)	(392)	8
Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	0	0	0	0
Inne korekty:	(116)	0	25	0
zmiana stanu aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
zmiany kapitału - pozostałe	0	0	0	0
pozostałe korekty	(116)	0	25	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	497	352	(997)	(19)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	497	352	(997)	(19)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	1 138	214	205	214
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	1 106	206	205	206
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	32	8	0	8
Wydatki	1 156	465	101	454
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	11	0	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	129	454	41	454
Inne wydatki inwestycyjne	1 028	0	60	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(19)	(251)	104	(240)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	1 203	1 463	144	330
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	764	0	0
Kredyty i pożyczki	1 203	499	144	330
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	200	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
Wydatki	2 116	1 600	4	240
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	(20)
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	1 814	809	(26)	(400)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	600	0	600
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	247	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	55	145	31	14
Inne wydatki finansowe	0	46	0	46
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(913)	(137)	139	90
Przepływy pieniężne netto razem	(435)	(35)	(754)	(168)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(435)	(35)	(754)	(168)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	634	53	952	186
Środki pieniężne na koniec okresu	199	18	199	18

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

3.1 WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2021	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2020	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2021	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2020
Razem przychody z działalności operacyjnej	1 636	2 984	359	672
Razem koszty działalności operacyjnej	(3 964)	(656)	(870)	(148)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(3 964)	2 328	(870)	524
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(22 255)	2 326	(4 882)	524
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(18 925)	3 648	(4 152)	821
Zysk (strata) netto	(18 925)	3 648	(4 152)	821
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	702	352	154	79
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(692)	(137)	(152)	(31)
Przepływy pieniężne netto razem	(9)	(35)	(2)	(8)
wg stanu na dzień:	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Aktywa trwałe	28 396	1 557	6 129	344
Aktywa obrotowe	3 540	5 248	764	1 159
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	7 443	884	1 607	195
Kapitał własny (aktywa netto)	24 493	5 921	5 287	1 308
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	764	756	169
Liczba akcji (szt)	35 015 285	7 641 000	35 015 285	7 641 000
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,70	0,77	0,15	0,17
Średnia ważona liczba akcji	35 015 285	5 586 237	35 015 285	5 586 237
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,54)	0,65	(0,12)	0,15
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	5 586 237	35 015 285	5 586 237
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,54)	0,65	(0,12)	0,15

Wybrane dane jednostkowe zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 września 2021 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2021 r. przez Narodowy Bank Polski – 4,6329 PLN/EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2021 r.- 4,5585 PLN/EUR
- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 września 2020 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2020 r. przez Narodowy Bank Polski – 4,5268 PLN/EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2020 r. – 4,4420 PLN/EUR

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**3.2 ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
ZA OKRES OD 01.01 – 30.09.2021 R.**

	01.01. - 30.09.2021 (niezbadane)	01.07. - 30.09.2021 (niezbadane)	01.01. - 30.09.2020 (niezbadane)	01.07. - 30.09.2020 (niezbadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	0	0	10	0
Pozostałe przychody operacyjne	1 636	0	2 974	63
Razem przychody z działalności operacyjnej	1 636	0	2 984	63
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
Amortyzacja	0	0	(11)	0
Zużycie surowców i materiałów	(0)	(0)	(1)	(1)
Usługi obce	(206)	(44)	(238)	(111)
Koszty świadczeń pracowniczych	(452)	(227)	(330)	(107)
Podatki i opłaty	(100)	(37)	(58)	(38)
Pozostałe koszty	(3 205)	(5)	(18)	(5)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Razem koszty działalności operacyjnej	(3 964)	(313)	(656)	(262)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 964)	(313)	2 328	(199)
Przychody finansowe	126	14	40	17
Koszty finansowe	(20 053)	(8 366)	(42)	(11)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	0	0	0
Zysk/strata ze sprzedaży pozostałych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	0	0	0	0
Zyski/ straty z papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	(0)	(0)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(22 255)	(8 665)	2 326	(193)
Podatek dochodowy	(3 330)	29	(1 323)	969
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(18 925)	(8 694)	3 648	776
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	(18 925)	(8 694)	3 648	776
Inne całkowite dochody				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń	0	0	0	0
Skutki aktualizacji majątku trwałego	0	0	0	0
Zyski i straty aktuarialne	0	0	0	0
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody (netto)	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	(18 925)	(8 694)	3 648	776
Zysk netto przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(18 925)	(8 694)	3 648	776
Udziałom niesprawnym kontroli	0	0	0	0
	(18 925)	(8 694)	3 648	776
Całkowity dochód ogółem przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(18 925)	(8 694)	3 648	776
Udziałom niesprawnym kontroli	0	0	0	0
	(18 925)	(8 694)	3 648	776
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285	5 586 237	7 640 000
Rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285	5 586 237	7 640 000
Zysk/strata netto	(18 925)	(8 694)	3 648	776
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	(0,54)	(0,25)	0,65	0,10
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:				
Zwykły	(0,54)	(0,25)	0,65	0,10
Rozwodniony	(0,54)	(0,25)	0,65	0,10
Z działalności kontynuowanej :				
Zwykły	(0,54)	(0,25)	0,65	0,10
Rozwodniony	(0,54)	(0,25)	0,65	0,10

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.3 ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 30.09.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Wartość firmy	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	21 924	0	41 949
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 473	1 557	1 127
Należności pozostałe	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Pozostałe aktywa	0	0	0
Aktywa trwałe razem	28 396	1 557	43 076
Aktywa obrotowe			
Zapasy	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2 027	4 311	3 143
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 493	904	471
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Bieżące aktywa podatkowe	7	0	0
Pozostałe aktywa	12	15	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1	18	10
	3 540	5 248	3 633
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa obrotowe razem	3 540	5 248	3 633
Aktywa razem	31 936	6 805	46 709
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	764	3 502
Kapitał zapasowy	45 033	1 509	45 033
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	(5 117)	0	0
Wynik finansowy bieżącego okresu	(18 925)	3 648	(9 167)
	24 493	5 921	39 367
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	0	0	0
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	24 493	5 921	39 367
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	0	0	0
Razem kapitał własny	24 493	5 921	39 367
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	0	0	0
Rezerwa na podatek odroczonego	0	0	0
Rezerwy długoterminowe	0	0	0
Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 916	178	4 060
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	258	549	1 035
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Bieżące zobowiązania podatkowe	73	5	24
Rezerwy krótkoterminowe	3 196	153	2 223
Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	0	0	0
	7 443	884	7 342
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	7 443	884	7 342
Zobowiązania razem	7 443	884	7 342
Pasywa razem	31 936	6 805	46 709

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.4 ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	3 502	45 033	0	0	(5 117)	0	43 418
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	3 502	45 033	0	0	(5 117)	0	43 418
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	0	0	0	0	(18 925)	(18 925)
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.09.2021	3 502	45 033	0	0	(5 117)	(18 925)	24 493
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Kapitał własny po korektach	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Obniżenie wartości nominalnej akcji		0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	382	382	0	0	0	0	764
Koszty emisji akcji	0	(45)	0	0	0	0	(45)
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	(10 241)	(10 000)	0	0	20 241	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	3 648	3 648
Kapitał własny na dzień 30.09.2020	764	1 509	0	0	0	3 648	5 921

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

		Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień	01.01.2020 r.	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości Korekty z tyt. błędów podstawowych								
Kapitał własny po korektach		382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Obniżenie wartości nominalnej akcji		-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji		3 119	45 550	-	-	-	-	48 669
Koszty emisji akcji		-	(1 689)	-	-	-	-	(1 689)
Zakup akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-
Płatność w formie akcji własnych		-	(10 240)	(10 000)	-	-	20 241	-
Podział zysku/straty		-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych		-	-	-	-	-	(9 167)	(9 167)
Kapitał własny na dzień	31.12.2020	3 502	45 033	0	0	0	(9 167)	39 367

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.5 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU (METODA POŚREDNIA)

	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(22 255)	(8 665)	2 326	(193)
Korekty razem:	22 957	8 473	(1 973)	175
Amortyzacja	0	0	11	0
Odsetki	(3)	(13)	2	(29)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	20 028	8 365	0	0
Zmiana stanu rezerw	3 008	(18)	(5)	(5)
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	1	0	(30)	422
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	135	132	(1 940)	(221)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4)	5	(11)	8
Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	0	0	0	0
Inne korekty:	(208)	0	0	0
zmiana stanu aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
zmiany kapitału - pozostałe	0	0	0	0
pozostałe korekty	(208)	0	0	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	702	(193)	352	(18)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	-	0	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	702	(193)	352	(18)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	1 138	205	214	214
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	1 106	205	206	206
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	32	0	8	8
Wydatki	1 156	101	465	454
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	11	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	129	41	454	454
Inne wydatki inwestycyjne	1 028	60	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(19)	104	(251)	(240)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	553	94	1 463	330
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	764	0
Kredyty i pożyczki	553	94	499	330
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	200	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
Wydatki	1 245	4	1 600	240
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	(20)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	1 214	(26)	809	(400)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	600	600
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	31	31	145	14
Inne wydatki finansowe	0	0	46	46
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(692)	89	(137)	90
Przepływy pieniężne netto razem	(9)	0	(35)	(168)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(9)	0	(35)	(168)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	-
Środki pieniężne na początek okresu	10	1	53	186
Środki pieniężne na koniec okresu	1	1	18	18

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4 INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU

4.1 SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A.

a) Jednostka Dominująca

Nazwa jednostki	Siedziba
Novavis Group S.A.	00-687 Warszawa, ul. Wspólna 70

Novavis Spółka Akcyjna (Spółka, Emitent) została wpisana do krajowego rejestru sądowego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000037652.

Spółka prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 505).

Novavis Group S.A. prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień 30 września 2021 r. miała swoją siedzibę w Warszawie przy ulicy Wspólnej 70, 00-687 Warszawa.

Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Spółki jest m.in.

- Działalność holdingów finansowych (64.20.Z)
- Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (64.30.Z)
- Pozostała finansowa działalność usługowa gdziekolwiek niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczycieli i funduszy emerytalnych (64.99.Z)
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (66.19.Z)
- Pozostałe formy udzielania kredytów (64.92.Z)
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (68.32.Z)
- Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych (33.14.Z)
- Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych (42.22.Z)
- Wykonywanie instalacji elektrycznych (43.21.Z)
- Pozostałe badania i analizy techniczne (71.20.B)

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Skład Rady Nadzorczej na 30 września 2021 r. przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący: Robert Ciszek
- Zastępca Przewodniczącego: Henryk Pietraszkiewicz
- Sekretarz: Grzegorz Pilch
- Członkowie: Marek Stachura
Roman Żelazny

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2021 r. przedstawiał się następująco:

- Prezes Zarządu: Piotr Karmelita
- Członek Zarządu: Paweł Krzyształowicz

Po dniu bilansowym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej oraz Zarządu.

b) Znaczący Akcjonariusze

Na dzień 30 września 2021 r. kapitał zakładowy Novavis Group S.A. wykazany w księgach dzielił się na:

- 3 820 500 akcji zwykłych na okaziciela serii A2, o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, dających prawo do 3 820 500 głosów na walnym zgromadzeniu,
- 3 820 500 akcji zwykłych na okaziciela serii B2, o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, dających prawo do 3 820 500 głosów na walnym zgromadzeniu,
- 27 374 285 akcji zwykłych na okaziciela serii C2, o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, dających prawo do 27 374 285 głosów na walnym zgromadzeniu.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Kapitał zakładowy na dzień 30 września 2021 r zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym wynosił 3 501 528,50 zł i dzielił się 35 015 285 akcji zwykłych, na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, uprawniających do 35 015 285 głosów na walnym zgromadzeniu.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, na dzień 29 listopada 2021 r. (dzień przekazania raportu kwartalnego) akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy były następujące podmioty:

Akcjonariusz *)	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów na WZ
Marshall Nordic Ltd.	18 100 433	51,69%	18 100 433	51,69%
Rubicon Partners	5 000 000	14,28%	5 000 000	14,28%
Ventures ASI Sp. Z o.o.	2 640 000	7,54%	2 640 000	7,54%
Paweł Krzyształowicz	2 171 238	6,20%	2 171 238	6,20%
Impera Invest Sp. z o.o.	7 103 614	20,29%	7 103 614	20,29%
Pozostali	35 015 285	100,00%	35 015 285	100,00%

* Powyższa informacja prezentowana jest na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy na dzień 31.05.2021 r.

W okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego tj. od 30 września 2021 roku do dnia 29 listopada 2021 roku (data podpisania niniejszego raportu) nie zaszły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy oraz osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta.

Na dzień 30 września 2021 roku jedynym członkiem organów posiadającym akcje Novavis Group S.A. był Członek Zarządu Paweł Krzyształowicz, który posiadał 2.640.000 akcji stanowiących 7,54% kapitału zakładowego i dających prawo do 7,54% głosów na Walnym Zgromadzeniu. W okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego tj. od 30 września 2021 roku do dnia 29 listopada 2021 roku (data podpisania niniejszego raportu) nie zaszły żadne zmiany w stanie posiadania akcji przez Członka Zarządu Pawła Krzyształowicza. Żaden z członków organów Spółki nie posiada uprawnień (opcji) do objęcia akcji.

c) Udziały Novavis Group S.A. w jednostkach zależnych objętych konsolidacją metodą pełną poprzez kontrolę bezpośrednią na dzień 29 listopada 2021 roku

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Voolt S.A.*	00-716 Warszawa ul. Bartycka 26/58	Spółka holdingowa	56,76%	56,76%

*) wcześniej Novavis S.A. – w dniu 24 maja 2021 roku została zarejestrowana zmiana statutu spółki dotycząca zmiany nazwy

d) Udziały Novavis Group S.A. w jednostkach zależnych objętych konsolidacją metodą pełną poprzez kontrolę pośrednią na dzień 29 listopada 2021 roku

Nazwa spółki ¹⁾	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Voolt Sp. z o.o. ²⁾	02-942 Warszawa ul. Konstancińska 11	Sprzedaż i realizacja instalacji fotowoltaicznych dla prosumentów oraz mniejszych farm fotowoltaicznych	100,00%	100,00%
SPV Energia ²⁾ Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Obsługa deweloperska	100,00%	100,00%

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

		projektów fotowoltaicznych		
Chata Sp. z o.o. ²⁾	10-546 Olsztyn ul. Michała Kajki 3/1,	Spółka nie prowadzi działalności	100,00%	100,00%

¹⁾ Spółki Voolt SA, Voolt Sp. z o.o., SPV Energia Sp. z o.o. i Chata Sp. z o.o. łączą się na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Ksh, to jest przez przeniesienie całego majątku Voolt Sp. z o.o., SPV PV Sp. z o.o. i Chata Sp. z o.o. na Voolt SA

²⁾ Spółka pośrednio zależna poprzez spółkę Voolt SA, w której Emitent posiada 56,76% udziałów.

e) Udziały Novavis Group S.A. w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją ze względu na niską istotność na dzień 30 września 2021 roku

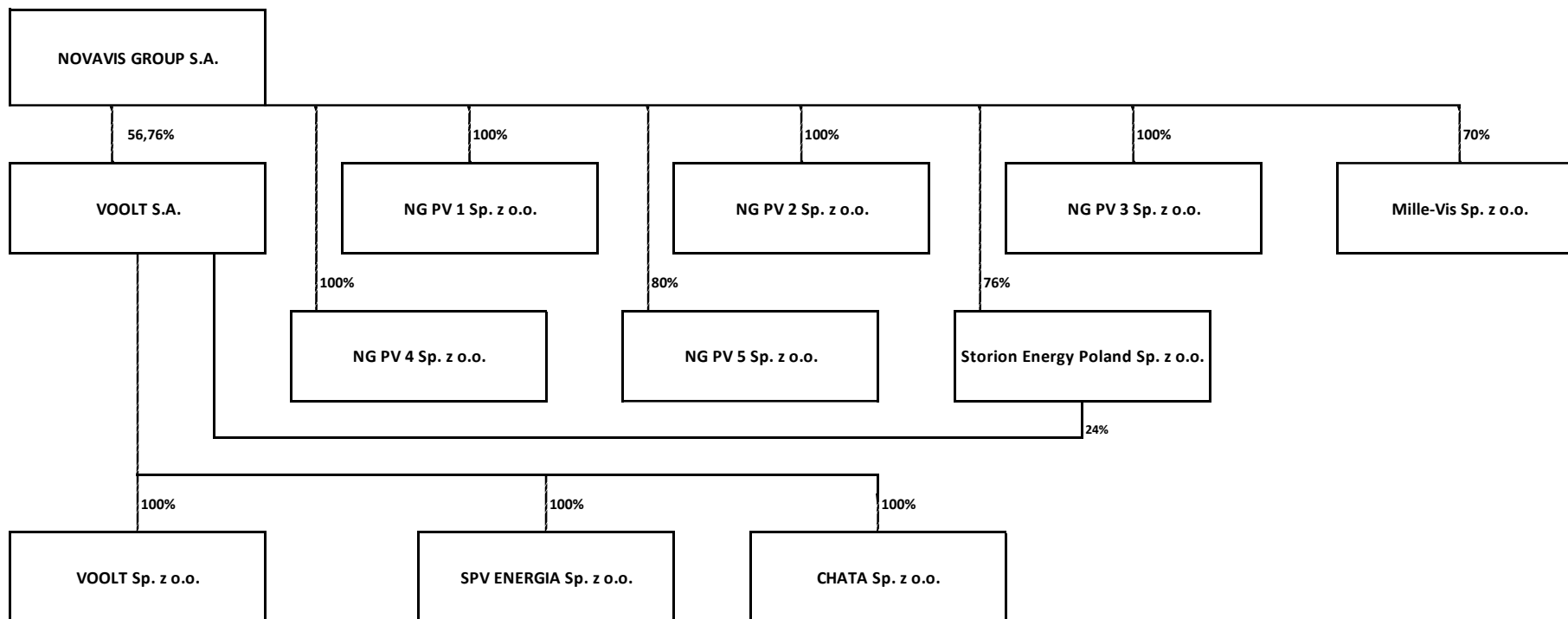
Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
NG PV 1 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	100,00%	100,00%
NG PV 2 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	100,00%	100,00%
NG PV 3 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	100,00%	100,00%
NG PV 4 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	100,00%	100,00%
NG PV 5 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	100,00%	100,00%
MilleVis Sp. Z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	100,00%	100,00%
Storion Energy Poland Sp. z o.o.	00-716 Warszawa ul. Bartycka 26/58	Spółka celowa powołana do realizacji w ramach konsorcjum wielkoskalowego magazynu energii	76,00%	76,00%

W dniu 11 października 2021 roku Novavis Group S.A. i 3 osoby fizyczne zawiązały spółkę Novavis ESCO Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy czym Novavis Group objął 225 udziałów dających stanowiących 45% kapitału zakładowego oraz dających prawo do 45% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

W dniu 26 listopada 2021 roku Novavis Group S.A. zawarł 4 umowy zbycia udziałów w spółkach zależnych NG PV 1 sp. z o.o., NG PV 2 sp. z o.o., NG PV 3 sp. z o.o., NG PV 4 sp. z o.o., na podstawie których zbył 58% udziałów w każdym z ww. podmiotów. Po sprzedaży Novavis Group S.A. posiada po 42% udziałów w spółkach NG PV 1 sp. z o.o., NG PV 2 sp. z o.o., NG PV 3 sp. z o.o. oraz NG PV 4 sp. z o.o.

NOVAVIS GROUP S.A.
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2021 r.



NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.2 OKRES ZA JAKI SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową na dzień 30 września 2021 r. oraz wyniki działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej, przepływy pieniężne i zmiany kapitałów za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. dla śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej i śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. dla śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów i śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych.

4.3 PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA POPRZEDNI I BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Dane finansowe zawarte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 30 września 2021 r. są porównywalne z danymi finansowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 30 września 2020 r. Przy czym w III kwartale 2020 roku Novavis Group S.A. nie sporządzała sprawozdania skonsolidowanego dlatego za ten okres zaprezentowane są dane jednostkowe.

4.4 WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

4.5 CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Czas trwania działalności podmiotu dominującego i jednostek powiązanych jest nieokreślony.

4.6 ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OGŁASZANIE

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 listopada 2021 r.

4.7 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dominującą i jednostki powiązane. Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuacji działalności.

4.8 ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za 2020 rok. Zasady Rachunkowości przyjęte do przygotowania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami stosowanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2020 r.

Zmiany MSSF, które weszły w życie od 1 stycznia 2021 r. nie mają istotnego wpływu na bieżące i uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartości skonsolidowanych kapitałów własnych.

Zmiany MSSF, które zostały już opublikowane, ale nie są obowiązujące do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zostaną zastosowane przez Grupę zgodnie z ich datą wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy jest przedmiotem analiz.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 29 listopada 2021 r.

Porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite, inwestycji w jednostki stowarzyszone oraz współzależne, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz nieruchomości inwestycyjnych.

4.9 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Novavis Group S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wyniki Grupy Kapitałowej.

4.10 POŁĄCZENIA Z INNĄ JEDNOSTKĄ

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. nie nastąpiło połączenie z inną jednostką. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

Natomiast po dniu 30 września 2021 roku nastąpiły zmiany w Grupie Kapitałowej polegające na:

- 1) W dniu 11 października 2021 roku Novavis Group S.A. i 3 osoby fizyczne zawiązały spółkę Novavis ESCO Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy czym Novavis Group objął 225 udziałów dających stanowiących 45% kapitału zakładowego oraz dających prawo do 45% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Kwota inwestycji Novavis Group S.A. to 22, 5 tys. zł, która została sfinansowana ze środków własnych.
- 2) W dniu 26 listopada 2021 roku Novavis Group S.A. zawarł 4 umowy zbycia udziałów w spółkach zależnych NG PV 1 sp. z o.o., NG PV 2 sp. z o.o., NG PV 3 sp. z o.o., NG PV 4 sp. z o.o., na podstawie których zbył 58% udziałów w każdym z ww. podmiotów. Po sprzedaży Novavis Group S.A. posiada po 42% udziałów w spółkach NG PV 1 sp. z o.o., NG PV 2 sp. z o.o., NG PV 3 sp. z o.o. oraz NG PV 4 sp. z o.o. łączne wpływy ze sprzedaży udziałów wyniosły 23,2 tys. zł.

4.11 KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH ZA LATA UBIEGŁE

W sprawozdaniu za 2020 rok biegły rewident zamieścił zastrzeżenie o następującej treści: „Jednostka dominująca, w sporządzonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, nie uwzględniła wpływu wyceny kontraktów długoterminowych realizowanych przez jednostki zależne, na niższym stopniu konsolidacji, wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Novavis. Nie byliśmy w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów badania dotyczących powyższej kwestii. W konsekwencji nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się, co do prawidłowości przyjętego przez jednostkę dominującą podejścia, jednak łączny wynik niniejszej wyceny mógłby mieć istotny wpływ na wynik finansowy, wynik z lat ubiegłych oraz kapitał mniejszości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.”

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2021 roku nie wprowadzono żadnych korekt wynikających z powyższego zastrzeżenia. Zdaniem Zarządu wpływ wyceny kontraktów długoterminowych realizowanych przez jednostki zależne, na niższym stopniu konsolidacji, miałby pomijalny wpływ na wynik finansowy Grupy w III kwartale 2021 roku.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2021 roku zawierał zastrzeżenie o następującej treści: „W skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupa Kapitałowa wykazuje w pozycji „należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe” kwotę 9.099 tys. zł. Na niniejszą pozycję składa się m.in. kwota 1.629 tys. zł dotycząca należności wynikających z ksiąg rachunkowych jednej ze Spółek zależnych, w odniesieniu do której, z uwagi na nieprawidłowości w prowadzeniu analitycznych kont rozrachunkowych w Spółce zależnej, nie byliśmy w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów przeglądu. W konsekwencji nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się, co do prawidłowości kwoty 1.629 tys. zł.”

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2021 roku nie wprowadzono żadnych korekt wynikających z powyższego zastrzeżenia. Zdaniem Zarządu wpływ wyceny kontraktów długoterminowych realizowanych przez jednostki zależne, na niższym stopniu konsolidacji, miałby pomijalny wpływ na wynik finansowy Grupy w III kwartale 2021 roku.

4.12 DANE SEGMENTOWE

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Jednostka dominująca prowadzi działalność inwestycyjną polegającą na kompleksowym doradztwie w zakresie strategicznych inicjatyw podejmowanych przez przedsiębiorstwa, w szczególności w zakresie odnawialnych źródeł energii. Pozostałe spółki Grupy Kapitałowej prowadzą działalność w zakresie odnawialnych źródeł energii, a w szczególności usług dla sektora fotowoltaicznego. Zarząd analizuje dane finansowe na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W działalności Spółki identyfikuje się jeden sektor to jest sektor usług związanych z fotowoltaiką.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	01.01. - 30.09.2021 (niebadane)	01.01. - 30.09.2020 (niebadane)
- przychody ze sprzedaży usług	8 126	10
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- pozostałe usługi	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	8 126	10
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
INFORMACJE DOTYCZĄCE PRODUKTÓW I USŁUG	01.01. - 30.09.2021 (niebadane)	01.01. - 30.09.2020 (niebadane)
Przychody	8 126	10
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	8 126	10
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	8 126	10
<i>w tym</i>		
Sprzedaż między segmentami	0	0
Przychody segmentu ogółem	8 126	10
INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH	01.02. - 30.09.2021 (niebadane)	01.02. - 30.09.2020 (niebadane)
Przychody od klientów zewnętrznych		
Polska kraj siedziby	8 126	10
Pozostałe obszary geograficzne	0	0
Razem	8 126	10
INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH CD	01.03. - 30.09.2021 (niebadane)	01.03. - 30.09.2020 (niebadane)
Aktywa trwałe (w rozbiciu na lokalizację)		
Polska kraj siedziby	23 394	1 557
Cypr	0	0
Razem	23 394	1 557

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (WG TYTUŁÓW)	01.01- 30.09.2021 (niebadane)	01.01- 30.09.2020 (niebadane)
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) dotacje	0	0
c) pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 637	2 974
- refaktura kosztów	0	0
- rozwiązane odpisy aktualizujące należności	0	0
- spłata przedawnionych należności	1 637	2 896
- pozostałe	0	77
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 637	2 974

Spłata przedawnionych należności związana jest z prowadzonym przez Novavis Group S.A. jako wierzyciel hipoteczny postępowaniem egzekucyjnym przeciwko spółce Zakład Bawełniarski S.A.. Novavis Group S.A. był wierzycielem hipotecznym. Po przeprowadzeniu egzekucji komorniczej i sprzedaży przez komornika kilkunastu nieruchomości uzyskał wypłaty z planów podziału środków, które zostały zatwierdzone przez sąd. Łączna kwota odzyskanych przedawnionych wierzytelności w latach 2020 – 2021 wyniosła 5 mln zł.

4.13 NAJWAŻNIEJSZE SZACUNKI I OCENY PRZYJĘTE NA POTRZEBY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Dla inwestycji w jednostkach podporządkowanych Zarząd podejmuje decyzje o przeprowadzeniu testu na trwałą utratę wartości inwestycji. Stosowane metody wyceny to m.in. metoda DCF czy też metoda ceny sprzedaży jaka byłaby możliwa do uzyskania.

Dla wyceny należności ocenia się poziom posiadanego zabezpieczenia i ryzyko poziomu nieściągalności.

Dla notowanych papierów wartościowych, dla których istnieje aktywny rynek jako wartość godziwą przyjmuje się wartość obliczoną jako średnia wartość kursu danej akcji oparta o średnie wartości kursu akcji ważone obrotami z różnych okresów poprzedzających dzień bilansowy oraz średnie wartości kursu akcji ważone obrotami z analogicznych okresów poprzedzających dzień sporządzenia wyceny.

W przypadku, gdy rynek uznaje się za mało aktywny, w szczególności dla spółek, których notowania rozpoczęły się w ciągu roku od dnia bilansowego Zarząd może podjąć decyzje, aby dla potwierdzenia wartości godziwej dokonać dodatkowego oszacowania na podstawie modelu wyceny metodą porównawczą.

Wycena akcji metodami porównawczymi (wskaźnikowymi) opiera się na wykorzystaniu wskaźników odnoszących rynkową cenę akcji porównywalnych spółek do wartości określonych zmiennych charakteryzujących działalność tych spółek, takich jak np. przychody ze sprzedaży, zysk netto czy wartość księgowa na jedną akcję. Kluczowe elementy wyceny porównawczej (wskaźnikowej) to wybór odpowiedniej grupy porównawczej (notowane podmioty prowadzące działalność możliwie najbardziej zbliżoną do działalności podmiotu wycenianego) oraz wybór wskaźników stanowiących bazę do wyceny. Wycena porównawcza przebiega poprzez odniesienie odpowiednich zmiennych charakteryzujących działalność podmiotu wycenianego do średniej lub mediany wartości właściwego wskaźnika dla podmiotów tworzących grupę porównawczą.

Celem wyceny porównawczej jest ustalenie ceny, po której mogłaby zostać zawarta potencjalna transakcja rynkowa na wycenianym podmiocie na dzień sporządzania wyceny. Tak uzyskaną wartość we wszystkich przypadkach skorygowano do wartości z notowań, które były niższe niż wartość oszacowana.

Szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego są oparte na doświadczeniu wynikającym z danych historycznych oraz analizy przyszłych zdarzeń, w szczególności prognoz finansowych, których prawdopodobieństwo zajścia, zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu jest duże. W kolejnych okresach sprawozdawczych przyjęte szacunki i oceny są poddane weryfikacji i w przypadku zmiany czynników, które wpłynęły na wielkość szacunków odpowiednio korygowane.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.14 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych	30 września 2021 (niebadane)	30 września 2020 (niebadane)
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne w banku	199	18
rachunki bieżące	199	18
- w złotych	199	18
- w euro	-	-
lokaty	-	-
- w złotych	-	-
Środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	-	-
- w złotych	-	-
- w EUR	-	-
Środki na rachunkach zastrzeżonych	-	-
Razem	199	18

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.15 INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

4.15.1 Kategorie instrumentów finansowych

4.15.1.1 Aktywa finansowe

30 września 2021 (niebadane)

	Gotówka	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez rachunek zysków i strat	Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia (skorygowane o utrata wartości)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez całkowite dochody	Razem
Aktywa						
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	8 258	-	-	-	8 258
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	1 309	-	-	-	1 309
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	217	-	-	-	217
Bieżące aktywa podatkowe	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	199	-	-	-	-	199
	199	9 784	-	-	-	9 983
w tym aktywa trwałe	-	26	-	-	-	29

31 grudnia 2020 (badane)

	Gotówka	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez rachunek zysków i strat	Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia (skorygowane o utrata wartości)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez całkowite dochody	Razem
Aktywa						
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	-	-	134	-	134
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	13 269	-	-	-	13 269
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	471	-	-	-	471
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	2 804	-	-	-	2 804
Bieżące aktywa podatkowe	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	634	-	-	-	-	634
	634	16 544	-	134	-	17 312
w tym aktywa trwałe	-	197	-	134	-	331

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

30 września 2020 (niebadane)

	Gotówka	Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite	Razem
Aktywa					
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	4 311	-	-	4 311
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	904	-	-	904
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	-	-	-	18
	<u>18</u>	<u>5 215</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5 233</u>
w tym aktywa trwałe	-	-	-	-	-

4.15.2 Zobowiązania finansowe

30 września 2021 (niebadane)

	Zobowiązania wyceniane przez rachunek zysków i strat	Pozostałe zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Zobowiązania			
Pożyczki i kredyty bankowe	-	372	372
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
	<u>-</u>	<u>372</u>	<u>372</u>
w tym zobowiązania długoterminowe		63	63

31 grudnia 2020 (badane)

	Zobowiązania wyceniane przez rachunek zysków i strat	Pozostałe zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Zobowiązania			
Pożyczki i kredyty bankowe	-	1 833	1 833
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
	<u>-</u>	<u>1 833</u>	<u>1 833</u>
w tym zobowiązania długoterminowe		197	197

30 września 2020 (niebadane)

	Zobowiązania wyceniane przez rachunek zysków i strat	Pozostałe zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Zobowiązania			
Pożyczki i kredyty bankowe	-	549	549
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
	<u>-</u>	<u>549</u>	<u>549</u>
w tym zobowiązania długoterminowe		-	-

4.15.3 Wiekowanie zobowiązań finansowych

Wiekowanie zobowiązań finansowych (kredyty, pożyczki oraz pozostałe zobowiązania finansowe)	31.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
a) do 1 roku	1 091	7 444
1 – 3 miesięcy	309	570
3 – 6 miesięcy	-	225
6 – 12 miesięcy	782	240
b) powyżej 1 roku do 3 lat	63	7
c) powyżej 3 do 5 lat	-	-
d) powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania finansowe, razem	1 154	7 451

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.16 WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Na 30 września 2021 r. były prowadzone sprawy sądowo-administracyjne, których Novavis Group S.A. był stroną:

- Novavis Group SA złożył pozew o wydanie europejskiego nakazu zapłaty w kwocie 348 tys. zł z tytułu należności handlowych od Letamor Holdings Ltd. – w I instancji oddalono powództwo w całości, wyrok jest nieprawomocny. Novavis Group SA złożył apelację i czeka na wyznaczenie terminu rozprawy apelacyjnej.
- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 165 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 292 tys. zł (kwota główna powiększona o odsetki) - sygn. akt XIX GUp 1721/20.
- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 2.100 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 623 tys. zł (kwota pozostała do spłaty) - sygn. akt XIX GUp 880/20.
- Letamor Holding Ltd. pozwał Novavis Group SA o zapłatę kwoty 2.049 tys. zł (kwota główna plus odsetki). Spółka wniosła sprzeciw. Termin pierwszej rozprawy został wyznaczony na październik 2021 roku. Emitent otrzymał odpis pozwu złożonego przez Letamor Holding Ltd. (dalej: „LH”) we wrześniu 2020 roku. Zgodnie z treścią pozwu roszczenie główne LH w wysokości 1.560.000 zł stało się wymagalne dnia 2 maja 2017 r., a ponadto skapitalizowano odsetki umowne za okres od dnia 6 listopada 2015 r. do 30 kwietnia 2017 r. oraz odsetki ustawowe za opóźnienie od dnia 3 maja 2017 r. do dnia poprzedzającego wniesienie pozwu, tj. do dnia 15 lipca 2020 r. Roszczenie główne wywodzone jest z umowy pożyczki zawartej pomiędzy Emitentem a LH w listopadzie 2015 roku. W dniu 8 marca 2017 r. Novavis Group SA złożył oświadczenie o potrąceniu wierzytelności przysługującej pozwanemu wobec powoda w kwocie 2.033.200 zł z faktury VAT nr 1/02/2017 wynikającej z wykonanej przez pozwanego usługi pośrednictwa finansowego z wierzytelnością przysługującą LH od Novavis Group SA w łącznej kwocie 1 685,398,36 zł wynikającą z umowy pożyczki. W wyniku złożonego oświadczenia wierzytelność przysługująca LH względem Novavis Group SA z tytułu Umowy pożyczki, jako wierzytelność niższa, została umorzona w całości na podstawie art. 498 § 2 k.c. LH nie przysuguje zarówno roszczenie o zapłatę należności głównej (kwoty pożyczki), jak i roszczenie o zapłatę odsetek naliczonych po dniu 8 marca 2017 r., bowiem oświadczenie o potrąceniu odnosi skutek w postaci umorzenia wierzytelności (zapłaty) od chwili, kiedy potrącenie stało się możliwe (art. 499 k.c.). LH pozostaje zobowiązany do zapłaty Novavis Group SA kwoty 347.801,64 zł tytułem pozostałej należności wynikającej z faktury VAT 1/02/2017. Novavis Group SA złożył wniosek o nadanie europejskiego nakazu zapłaty przeciwko LH jeszcze w czerwcu 2017 roku. Po wniesieniu sprzeciwu przez LH sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Niestety w I instancji oddalono powództwo w całości. Wyrok w sprawie przeciwko LH jest nieprawomocny. Novavis Group SA złożył apelację i czeka na wyznaczenie terminu rozprawy apelacyjnej. Na bazie tej wiedzy Zarząd Novavis Group SA zdecydował, że utworzy rezerwę na kwotę 2.049 tys. zł, która w całości obciążyla wyniki I półrocza 2021 roku, choć kwestionuje w całości roszczenie LH.
- Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. Janusza Korczaka pozwała Novavis Group SA o zapłatę kwoty 127 tys. zł. Wyrokiem z dnia 8.12.2020 r. Sąd Okręgowy w Warszawie zasądził na rzecz WSP kwotę 127 tys. zł. Od wyroku została wniesiona apelacja. Nie została wyznaczona data rozprawy apelacyjnej. Zarząd utworzył rezerwę na kwotę powództwa.
- W dniu 20 maja 2021 roku do Novavis Group SA wpłynął pozew od Wyższej Szkoły Pedagogicznej im. Janusza Korczaka o zapłatę kwoty 1.140 tys. zł. Sąd określił Spółce 14 dniowy okres na ustosunkowanie się do tez wskazanych w pozwie. Kancelaria prawna na zlecenie Spółki przekazała odpowiedź na pozew w terminie. Zdaniem Zarządu żądania WSP są zupełnie bezzasadne bowiem zdaniem Spółki doszło do skutecznego potrącenia wzajemnych wierzytelności, a wszelkie ewentualne wierzytelności przysługujące WSP zostały już wyczerpane pierwszym pozvem, o którym mowa powyżej. Jednakże z ostrożności procesowej Spółka utworzyła rezerwę w kwocie 1.140 tys. zł, która w całości obciążyla wyniki I półrocza 2021 roku.
- Osoba fizyczna (były akcjonariusz Spółki) wniosł do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o odszkodowanie. Kwota pozwu to 278.042,20 zł. Akcjonariusz ten przegrał już kilka spraw dotyczących unieważnienia uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 4.03.2013 roku. Roszczenia są całkowicie bezpodstawne, a powód nie potrafi wskazać podstawy wyliczenia kwoty oczekiwanego odszkodowania. Bazując na tej wiedzy

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

i przebiegu poprzednich spraw wnoszonych przez tę osobę Zarząd zdecydował się nie tworzyć rezerwy na to roszczenie

W dniu 3 listopada 2021 r. Novavis Group S.A. zawarł z Letamor Holdings Ltd. ugodę sądową mocą, której ustalono wzajemne prawa i obowiązki stron w obu sprawach toczących się pomiędzy stronami (z powództwa i przeciwko Letamor Holdings Ltd.) pod sygn. akt XVI GC 1130/18 oraz XX GC 1061/20. W wyniku zawartej ugody obie sprawy zostały zakończono. Emitent zobowiązał się zapłacić na rzecz Letamor Holding Ltd. łączną kwotę 1.610 tys. zł, przy czym kwota ta została rozłożona na 7 rat płatnych do 24 listopada 2022 roku. Pierwsza rata w kwocie 320 tys. zł została zapłacona w dniu 19 listopada 2021 r.

Na 29 listopada 2021 r. były prowadzone sprawy sądowo-administracyjne, których Novavis Group S.A. był stroną:

- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 165 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 292 tys. zł (kwota główna powiększona o odsetki) - sygn. akt XIX GUp 1721/20.
- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 2.100 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 623 tys. zł (kwota pozostała do spłaty) - sygn. akt XIX GUp 880/20.
- Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. Janusza Korczaka pozwała Novavis Group SA o zapłatę kwoty 127 tys. zł. Wyrokiem z dnia 8.12.2020 r. Sąd Okręgowy w Warszawie zasądził na rzecz WSP kwotę 127 tys. zł. Od wyroku została wniesiona apelacja. Nie została wyznaczona data rozprawy apelacyjnej. Zarząd utworzył rezerwę na kwotę powództwa.
- W dniu 20 maja 2021 roku do Novavis Group SA wpłynął pozew od Wyższej Szkoły Pedagogicznej im. Janusza Korczaka o zapłatę kwoty 1.140 tys. zł. Sąd zakreślił Spółce 14 dniowy okres na ustosunkowanie się do tez wskazanych w pozwie. Kancelaria prawna na zlecenie Spółki przekazała odpowiedź na pozew w terminie. Zdaniem Zarządu żądania WSP są zupełnie bezzasadne bowiem zdaniem Spółki doszło do skutecznego potrącenia wzajemnych wierzytelności, a wszelkie ewentualne wierzytelności przysługujące WSP zostały już wyczerpane pierwszym pozewem, o którym mowa powyżej. Jednakże z ostrożności procesowej Spółka utworzyła rezerwę w kwocie 1.140 tys. zł, która w całości obciążyła wyniki I półrocza 2021 roku.
- Osoba fizyczna (były akcjonariusz Spółki) wniósł do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o odszkodowanie. Kwota pozwu to 278.042,20 zł. Akcjonariusz ten przegrał już kilka spraw dotyczących unieważnienia uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 4.03.2013 roku. Roszczenia są całkowicie bezpodstawne, a powód nie potrafi wskazać podstawy wyliczenia kwoty oczekiwanego odszkodowania. Bazując na tej wiedzy i przebiegu poprzednich spraw wnoszonych przez tę osobę Zarząd zdecydował się nie tworzyć rezerwy na to roszczenie.

4.17 INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ PRZEZ NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

Emitent nie udzielił żadnych poręczeń ani gwarancji. Jednostki zależne nie udzieliły poręczeń lub gwarancji, których wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych jednostki dominującej.

4.18 INFORMACJA O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ PRZEZ NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ Z ICH KWOTAMI ORAZ INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER TYCH TRANSAKCJI

Emitent lub jednostki zależne nie przeprowadziły żadnej transakcji na warunkach nie rynkowych z podmiotem powiązany.

4.19 OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY, Z OKREŚLENIEM STOPNIA WPŁYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK

W okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. największy wpływ na wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej miały odpisy z tytułu utraty wartości firmy, które wyniosły 20.028 tys. zł. Istotnym czynnikiem były również odpisy na toczące się sprawy sądowe w łącznej kwocie 3.189 tys. zł, które zostały utworzone w I półroczu 2021 roku.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

POZOSTAŁE KOSZTY (WG TYTUŁÓW)	01.01. - 30.09.2021 (niebadane)	01.01. - 30.09.2020 (niebadane)
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (z tytułu)	0	0
- odpis aktualizujący należności	0	0
- pozostałe	0	0
c) pozostałe koszty operacyjne, w tym:	3 226	18
- koszty do refaktury	0	0
- ubezpieczenia	0	0
- opłaty	0	0
- podróże służbowe	0	0
- inne	3 226	18
Pozostałe koszty , razem	3 226	18

W pozycji pozostałe koszty operacyjne inne znajdują się utworzone rezerwy na sprawy sądowe, które toczyły się na dzień 30.09.2021 r. to jest Letamor Holding Ltd. (kwota 2.049 tys. zł) i Wyższa Szkoła Pedagogiczna (kwota 1.140 tys. zł) oraz pozostałe koszty (przeгляд sprawozdań, księgowość, itp. – 37 tys. zł).

4.20 OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ W PREZENTOWANYM OKRESIE

Działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie nie podlegała sezonowości lub cykliczności.

4.21 ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH EMITENTA I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH , KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

W okresie od 01.01 – 30.09.2021 r. nie było zmian w pozycjach aktywów i zobowiązań warunkowych.

4.22 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

W okresie objętym sprawozdaniem Emitent nie wypłacał ani nie zadeklarował wypłaty dywidendy.

4.23 WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A., INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.

W okresie objętym sprawozdaniem Emitent nie miały miejsce żadne zmiany związane z połączeniem lub przejęciem.

4.24 AKTYWO Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO na dzień 31.03.2021	STAN NA POCZĄTEK OKRESU	PODATEK ODROZONY UJĘTY W WYNIKU	STAN NA KONIEC OKRESU
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Zobowiązania finansowe	0	33	33
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	3	603	606
Aktywo z tytułu strat podatkowych	858	499	1 356
Wycena akcji	2 021	2 304	4 325
Pozostałe	271	(119)	152
Odpis na aktywo	3 152	3 320	6 473
	0	0	0
	3 152	3 320	6 473
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	10	(3)	7
Pozostałe	7	(7)	0
	17	(10)	7
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	3 135	3 330	6 465

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2020	Stan na początek okresu	Podatek odroczonego ujęty w wyniku	Stan na koniec okresu
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Zobowiązania finansowe	34	(34)	0
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	28	(25)	3
Aktywo z tytułu strat podatkowych	162	696	858
Wycena akcji	0	2 021	2 021
Pozostałe	0	271	271
Odpis na aktywo	224	2 928	3 152
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	1	10	11
Pozostałe	-	6	0
Rezerwa	1	16	17
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	223	2 912	3 135

4.25 OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY ZYSK LUB PONIESIONE STRATY EMITENTA

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku Grupa Kapitałowa Novavis Group S.A. zrealizowała stratę w kwocie 18.688 tys. zł. W analogicznym okresie 2020 r. Novavis Group S.A. osiągnął zysk w kwocie 3.648 tys. zł.

Główne czynniki, które wyłożyły na osiągnięte wyniki to:

- przychody z działalności operacyjnej w wysokości 9.763 tys. zł (III kwartał 2020: 2.984 tys. zł),
- koszty działalności operacyjnej w wysokości 11.996 tys. zł (III kwartał 2020: 656 tys. zł),
- dokonanie odpisu wartości firmy w kwocie 20.028 tys. zł w związku z aktualizacją wyceny jednostki zależnej Voolt S.A. (wcześniejsza nazwa: Novavis S.A.)

Na 30 września 2021 r. należności Grupy Kapitałowej Novavis Group S.A. wynosiły 9.541 tys. zł i były niższe o 4.003 tys. zł od stanu na początek roku.

Zobowiązania Grupy Kapitałowej Novavis Group S.A. na 30 września 2021 r. wynosiły 7.189 tys. zł i są niższe o 1.619 tys. zł od stanu na początek bieżącego roku. Najistotniejszą pozycją zobowiązań są zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 3.054 tys. zł i rezerwy krótkoterminowe w kwocie 3.196 tys. zł.

4.26 INFORMACJA O KURSIE EUR

Wybrane dane zostały przeliczone według następujących zasad:

Wybrane dane skonsolidowane zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje skonsolidowanych aktywów i pasywów na dzień 30 września 2021 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2021 r. przez Narodowy Bank Polski – 4,6329 PLN/EUR
- poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie skonsolidowane z całkowitych dochodów oraz sprawozdania skonsolidowanego z przepływu środków pieniężnych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2021 r. – 4,5585 PLN/EUR
- pozycje skonsolidowanych aktywów i pasywów na dzień 30 września 2020 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2020 r. przez Narodowy Bank Polski – 4,5268 PLN/EUR
- poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie skonsolidowane z całkowitych dochodów oraz sprawozdania skonsolidowanego z przepływu środków pieniężnych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 r. – według kursu stanowiącego średnią

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2020 r. – 4,4420 PLN/EUR

4.27 INNE ISTOTNE WYDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I PO DACIE BILANSU

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsce istotne wydarzenia, które wymagałyby skomentowania w ramach śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego inne niż opisane w punkcie 4.19 powyżej.

Po okresie sprawozdawczym do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- 1) W dniu 11 października 2021 roku zawiązana została spółka pod nazwą Novavis ESCO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ("Novavis ESCO") z siedzibą w Poznaniu. Założycielami i udziałowcami spółki są:
 - Novavis Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, obejmująca 45% udziałów w kapitale zakładowym,
 - Trzy osoby fizyczne, które objęły odpowiednio 20% udziałów, 20% udziałów i 15% udziałów.

Kapitał zakładowy Novavis ESCO („Spółka”) został objęty w następujący sposób:

- Novavis Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie objęła 225 (dwieście dwadzieścia pięć) udziałów w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 100 zł (sto złotych) każdy udział, to jest o łącznej wartości nominalnej 22.500 zł (dwadzieścia dwa tysiące pięćset złotych),
- Osoba fizyczna #1 objęła 100 (sto) udziałów w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 100 zł (sto złotych) każdy udział, to jest o łącznej wartości nominalnej 10.000 zł (dziesięć tysięcy złotych),
- osoba fizyczna #2 objęła 100 (sto) udziałów w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 100 zł (sto złotych) każdy udział, to jest o łącznej wartości nominalnej 10.000 zł (dziesięć tysięcy złotych),
- osoba fizyczna #3 objęła 75 (siedemdziesiąt pięć) udziałów w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 100 zł (sto złotych) każdy udział, to jest o łącznej wartości nominalnej 7.500 zł (siedem tysięcy pięćset złotych).

Nowo powołany podmiot będzie świadczył usługi ESCO (Energy Service Company) czyli usługi energetyczne oraz dostarczające środków poprawy efektywności energetycznej w zakładach lub w pomieszczeniach. Spółka będzie zajmować się montażem wysokowydajnych instalacji fotowoltaicznych, modernizacją oświetlenia ulicznego oraz wewnętrznego (biura, szkoły, firmy, sklepy, zakłady produkcyjne, magazyny, galerie handlowe, szpitale itp.), modernizacją systemów ogrzewania, zabezpieczeniem samowystarczalności energetycznej, zarządzaniem i bilansowaniem energii, rozliczaniem energii w formule indeksowanej (taryfa dynamiczna), jak również pracami termomodernizacyjnymi. W szczególności spółka będzie się koncentrować na modernizacji oświetlenia połączonej z montażem instalacji fotowoltaicznych; modernizacji oświetlenia połączonej z wymianą systemu ogrzewania oraz montażem instalacji fotowoltaicznych.

Zgodnie z zapisami statutu Spółki, tak długo jak Wspólnik Novavis Group będzie posiadać łącznie udziały Spółki stanowiące 30% w kapitale zakładowym Spółki, lecz nie dłużej niż do końca roku 2026, Wspólnicy zobowiązują się nie rozporządzać (nie zbywać) udziałami Spółki posiadanymi przez siebie bez uprzedniej pisemnej zgody wszystkich Wspólników za wyjątkiem zbywania na rzecz podmiotu powiązanego ze Wspólnikiem oraz innych działań na które Wspólnicy udzielią jednomyślnie uprzedniej pisemnej zgody.

W przypadku podwyższenia kapitału zakładowego w drodze utworzenia nowych udziałów, pierwszeństwo objęcia tych udziałów przysługiwać będzie Wspólnikom, przed wszystkimi osobami trzecimi w stosunku do swoich posiadanych dotychczasowych udziałów.

Ponadto, zgodnie z Umową Spółki, Wspólnikom przysługiwać będzie prawo pierwszeństwa nabycia udziałów Spółki w przypadku, gdy którykolwiek ze wspólników poweźmie zamiar sprzedaży posiadanych udziałów w Spółce jakimkolwiek podmiotowi (Prawo pierwszeństwa nabycia).

- 2) W dniu 4 listopada 2021 roku spółka zależna VOOLT S.A. poinformowała Emitenta o podpisaniu przez VOOLT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (spółka pośrednio zależna od NOVAVIS GROUP SA wchodząca w skład Grupy Kapitałowej VOOLT i podlegająca konsolidacji) umowy wykonawczej, obejmującej dostawę i

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

montaż dwustu instalacji fotowoltaicznych o łącznej mocy 8 MW. Warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów na rynku.

Zleceniodawcą jest ogólnopolska sieć sklepów z branży FMCG, a kontrakt jest kontynuacją współpracy zawartej w październiku 2020 roku między stronami (komunikatem bieżącym ESPI o numerze 28/2020 z dnia 6 października 2020 roku spółki VOOLT S.A.). Zgodnie z zapisami zawartej umowy wykonawczej, ostateczny termin realizacji dwustu projektów fotowoltaicznych o średniej mocy 40 kW każdy określono na koniec 2022 roku. Instalacje fotowoltaiczne zrealizowane zostaną na dachach obiektów zlokalizowanych na terenie całej Polski.

- 3) W dniu 26 listopada 2021 roku zawarty został List Intencyjny ze spółką pod firmą GREENOZE HOLGING LIMITED ("GreenOZE"), a także umowy zbycia udziałów w spółkach zależnych NG PV 1 sp. z o.o., NG PV 2 sp. z o.o., NG PV 3 sp. z o.o. oraz NG PV 4 sp. z o.o. ("Spółki Projektowe").

Przedmiotem zawartych umów jest współpraca pomiędzy Emitentem a GreenOZE w zakresie przygotowania projektów elektrowni fotowoltaicznych o łącznej planowanej mocy 149,16 MW do etapu prawomocnego pozwolenia na budowę ("RTB" - ready to build), które dotychczas dewelopowane były przez spółki NG PV 1 sp. z o.o., NG PV 2 sp. z o.o., NG PV 3 sp. z o.o. oraz NG PV 4 sp. z o.o.

Zgodnie z uzgodnionymi przez Strony warunkami GreenOZE nabyła 58% udziałów w każdej ze Spółek Projektowych po cenie wynoszącej dwukrotność ceny nominalnej, to jest za kwotę 100 zł (słownie: sto złotych) za jeden udział. Emitent w dalszym ciągu będzie zarządzał Spółkami Projektowymi z uwzględnieniem maksymalizacji wartości projektów m.in. poprzez zapewnienie formalnych zarządów.

Jednocześnie GreenOZE sfinansuje pożyczkami wszelkie dotychczas poniesione i przyszłe koszty rozwoju projektów fotowoltaicznych związane z uzyskaniem niezbędnych pozwoleń i statusu RTB, przeznacząc na ten cel łączną kwotę 6 100 000,00 zł (słownie: sześć milionów sto tysięcy złotych). Pożyczki zostaną udzielone na czas nieokreślony, z miesięcznym terminem wypowiedzenia, oprocentowane według wskaźnika: średnioroczna inflacja GUS + marża 2%. Na pierwszym etapie po podpisaniu umów, GreenOZE dokona refinansowania poniesionych przez Emitenta kosztów związanych z pozyskaniem gruntów pod instalacje fotowoltaiczne, wykonaniem Karty Informacji Projektu (KIP), opracowaniem i złożeniem Wniosku o Decyzję Środowiskową (DUŚ), a także przygotowaniem Projektu Zagospodarowania Terenu (PZT). Jednocześnie zagwarantowane zostały środki na przyszłe etapy dewelopmentu, w tym zapewnienie kosztów zarządzania Spółkami Projektowymi, uzyskanie Decyzji o Warunkach Zabudowy (WZ), uzyskanie Technicznych Warunków Przyłączenia do sieci (TWP) wraz z wpłatą zaliczek do Operatorów Systemów Dystrybucji, uzgodnienie trasy przebiegu przyłącza do sieci wraz z zawarciem wymaganych służebności, a także opracowanie Projektu Budowlanego i uzyskanie Decyzji o Pozwoleniu na Budowę (PB, PnB).

W przypadku gdyby któryś z projektów dewelopowanych w ramach Spółek Projektowych nie uzyskał dokumentów niezbędnych do osiągnięcia statusu RTB, Emitent zobowiązał się w miejsce takiego projektu wprowadzić nowy projekt, który będzie gwarantował nie mniejszą niż uzgodniona moc elektrowni fotowoltaicznej. Jeśli do 2025 roku żaden z projektów nie osiągnie fazy RTB, Emitent zwróci GreenOZE 42% środków poniesionych na Finansowanie Projektów i tym samym przejmie proporcjonalne udziały w stosownych pożyczkach od GreenOZE.

Strony będą dążyły do sprzedaży Spółek Projektowych bądź projektów po uzyskaniu fazy RTB, a każda ze stron będzie mogła przedstawić drugiej potencjalnego klienta. W przypadku sprzedaży którejkolwiek ze Spółek Projektowych bądź któregoś z projektów, w pierwszej kolejności spłacone zostaną pożyczki udzielone przez GreenOZE, a następnie pozostały zysk dzielony będzie pomiędzy Strony w stosunku zgodnym do posiadanych udziałów w Spółkach Projektowych.

4.28 WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI GRUPY W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Podstawowe czynniki, które będą miały wpływ na wynik finansowy Grupy w drugim kwartale 2021 roku to zwiększenie sprzedaży przez spółkę pośrednio zależną to jest Voolt Sp. z o.o. oraz zamknięcie spraw związanych z postępowaniami egzekucyjnymi, które Jednostka Dominująca prowadzi jako wierzyciel hipoteczny w stosunku do dłużników rzeczowych przed Sądem Rejonowym w Białymstoku. Dodatkowo bardzo istotnie na wyniki Grupy

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2021 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

wpływa aktualizacja wyceny spółki zależnej Voolt S.A. (wcześniejsza nazwa: Novavis S.A.), która jest zależna od notowań akcji tej spółki w alternatywnym systemie obrotu NewConnect.

4.29 STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ

Emitent ani Grupa Kapitałowa nie publikował prognoz na 2021 rok i jego poszczególne kwartały.

4.30 INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM GRUPY KAPITAŁOWEJ SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

W ocenie Zarządu Grupy Kapitałowej nie było istotnych informacji dla oceny sytuacji kadrowej Grupy. Jednocześnie, Zarząd podtrzymuje informacje podane odnośnie wpływu epidemii Covid-19 na działalność Grupy Kapitałowej tj. pomimo trudnej sytuacji jaka jest obecnie w Polsce w związku z wprowadzeniem stanu epidemicznego spowodowanego wirusem COVID-19 Grupa poinformowała, że działalność prowadzona jest bez większych zakłóceń, pomimo wdrożenia częściowo zasady pracy zdalnej i zobowiązaniu pracowników do ograniczenia bezpośrednich kontaktów z innymi osobami do minimum.

Z uwagi jednak na rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogą się pojawić opóźnienia wynikające m.in. z ograniczenia dostępności pracowników, współpracy z innym instytucjami w normalnym trybie, co może skutkować opóźnieniami planowanych działań, transakcji oraz płatności.

Ponadto na dzień publikacji niniejszego raportu 29 listopada 2021 nie jest możliwe oszacowanie prawdopodobieństwa, czy będzie konieczne w późniejszych okresach wprowadzenie innych działań Grupy Kapitałowej z powodu chorób pracowników lub w wyniku nakazów wydanych przez m.in. organy administracji publicznej. Zarząd monitoruje wszelkie wyżej wymienione ryzyka i dokłada starań, aby ich wpływ na działalność Spółki minimalizować.

W przypadku zaistnienia nowych okoliczności związanych z epidemią COVID-19 (nowe mutacje wirusa, zwiększone zachorowania mimo akcji szczepień) i mających wpływ na działalność Grupy, zostaną one przekazane do publicznej wiadomości w oddzielnym raporcie bieżącym.

Warszawa, 29 listopada 2021 roku

Podpisy Członków Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Piotr Karmelita
Prezes Zarządu

Paweł Krzyształowicz
Członek Zarządu

Dariusz Landsberg